

Бюджетний запит на 2026-2028 роки індивідуальний
(Форма 2026-2)

1	Відділ освіти виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(6) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(3)(6)(3)(2)(4) (код за ЄДРПОУ)	(0)(8)(5)(4)(4)(0)(0)(0)(0) (код бюджету)
2	Відділ освіти виконавчого комітету Бердянської міської ради (найменування відповідального виконавця)	(0)(6)(1) (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(0)(2)(1)(3)(6)(3)(2)(4) (код за ЄДРПОУ)	
3	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(6)(1)(1)(0)(2)(1) (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(1)(0)(2)(1) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(0)(9)(2)(1) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політик, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1.Ціль державної, регіональної та місцевої політик

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

4.2. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

4.3. Завдання бюджетної програми:

-- Забезпечення утримання та розвиток освітнього середовища закладів освіти на рівні, достатньому для виконання вимог стандартів освіти та ліцензійних умов..

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

- Конституція України;Проект Закону Україн "Про державний бюджет на 2026 рік"□

Наказ Мініфіну України від 26 серпня 2014 року № 836 «Про затвердження Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів,квартального та річного звітів про їх виконання, здійснення моніторингу та аналізу виконання бюджетних програм, оцінки ефективності бюджетних програм»□

Наказ Мініфіну України від 15.04.1993р. №102 "Про затвердження Інструкції про порядок обчислення заробітної плати працівників освіти"

Наказ Мініфіну України від 26.09.2005 N 557 "Про впорядкування умов оплати праці та затвердження схем тарифних розрядів працівників навчальних закладів, установ освіти та наукових установ "□

Постанова Мініфіну України від 30 серпня 2002 р. № 1298 "Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери"□

Постанова КМУ від 14.01.2015р. №6 "Деякі питання надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам" (зі змінами)□

Постанова КМУ від 28.12.2016 №1037 "Про оплату праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери"□

Положення про відділ освіти затверджено Рішенням восьмої сесії Бердянської міської ради VIII скликання 25 березня 2021р. № 34□

Закон України "Про освіту" від 05.09.2017 року №2145-VIII

Закон України "Про повну загальну середню освіту" від 16.01.2020 року №463-IX"".

Проект Закону про Державний бюджет України на 2026 рік №14000 від 15.09.2025

Положення про відділ освіти виконавчого комітету БМР на період дії воєнного стану від 11.08.2025 № 133

Постанова КМУ № 305 від 24 березня 2021 р. «Про затвердження норми та Порядку організації харчування у закладах освіти та дитячих закладах оздоровлення та відпочинку»

Постанова КМУ № 1280 від 8 жовтня 2025 р «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 24 березня 2021 р. № 305»

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	8 473 520	4 469 491	5 868 983	5 453 093	5 808 547
X	загальний фонд, у тому числі:	8 473 520	3 534 191	5 168 583	5 453 093	5 808 547
	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	935 300	700 400	-	-

	міжбюджетний трансферт	-	-	-	-	-
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	-	-	-	-	-
	повернення кредитів	-	-	-	-	-

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) код 602400. Протягом 2025 року заплановані видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) у розмірі 935 300 грн. На 2026 рік на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла з 2022 року.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата	6 387 944	2 448 446	2 922 686	3 153 578	3 383 789
X	загальний фонд	6 387 944	2 448 446	2 922 686	3 153 578	3 383 789
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2120	Нарахування на оплату праці	2 025 576	596 674	642 990	693 787	744 434
X	загальний фонд	2 025 576	596 674	642 990	693 787	744 434
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	60 000	19 410	42 658	30 498	30 498
X	загальний фонд	60 000	19 410	42 658	30 498	30 498
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2230	Продукти харчування	-	-	1 029 420	1 090 156	1 147 934
X	загальний фонд	-	-	1 029 420	1 090 156	1 147 934
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	-	264 410	336 228	272 182	272 181
X	загальний фонд	-	264 410	336 228	272 182	272 181
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2271	Оплата теплопостачання	-	104 420	78 749	86 151	92 957
X	загальний фонд	-	104 420	78 749	86 151	92 957
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2272	Оплата водопостачання та водовідведення	-	3 136	3 575	3 910	4 219
X	загальний фонд	-	3 136	3 575	3 910	4 219
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2273	Оплата електроенергії	-	97 695	112 277	122 831	132 535
X	загальний фонд	-	97 695	112 277	122 831	132 535
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	935 300	700 400	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	935 300	700 400	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	8 473 520	4 469 491	5 868 983	5 453 093	5 808 547
X	загальний фонд	8 473 520	3 534 191	5 168 583	5 453 093	5 808 547
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	935 300	700 400	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код Класифікації кредитування бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Суми видатків за напрямками використання бюджетних коштів були визначені на основі показників попередніх років, аналізу фактичних потреб та прогнозного рівня інфляції. У результаті реалізації заходів за програмою КПКВК 0611021 у відповідному бюджетному періоді її завдання виконано в повному обсязі та відповідно до потреб. На 2026–2028 роки в межах програми передбачено фінансування з місцевого бюджету на забезпечення харчування учнів молодших і середніх класів.

7. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Створення належних умов для забезпечення надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами	8 473 520	3 534 191	5 168 583	5 453 093	5 808 547
X	загальний фонд	8 473 520	3 534 191	5 168 583	5 453 093	5 808 547
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	-	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
2	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості проведення капітального ремонту приміщень	-	700 400	700 400	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	700 400	700 400	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
3	Придбання предметів довгострокового користування	-	234 900	-	-	-
X	загальний фонд	-	-	-	-	-
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	234 900	-	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-
X	УСЬОГО, у тому числі:	8 473 520	4 469 491	5 868 983	5 453 093	5 808 547
X	загальний фонд	8 473 520	3 534 191	5 168 583	5 453 093	5 808 547
X	спеціальний фонд, у тому числі:	-	935 300	700 400	-	-
X	бюджет розвитку	-	-	-	-	-

7.2.Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямками використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Суми видатків за напрямками використання бюджетних коштів були обґрунтовані за даними минулих років, аналізом реальних потреб, прогнозом інфляції. У результаті реалізації заходів програми КПКВК 0611021 у встановленому бюджетному періоді завдання програми виконано в межах потреби. На 2026-2028 роки в межах програми передбачені видатки з місцевого бюджету на харчування учнів молодших і середніх класів.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1 Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5+6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	затрат								
	кількість закладів (за рівнями освіти)	од.	мережа	18	-	18	18	-	18
	кількість класів (за рівнями освіти)	од.	мережа	249	-	249	249	-	249
	Усього середньорічне число ставок / штатних одиниць	од.	Штатний розпис	779,87	-	779,87	26	-	26
	Середньорічне число штатних одиниць робітників, що перебувають у трудових відносинах та у простої не з вини працівника	од.	Штатний розпис	137,25	-	137,25	-	-	-

Заплановані видатки з місцевого бюджету , в.т.ч. на оплату з відрахуваннями за час простою не з вини робітників, що перебувають у трудових відносинах	грн.	Розрахунково	7195497	-	7195497	3534191	-	3534191
кредиторська заборгованість з капітального ремонту пожежної сигналізації	грн.	кошторис	-	-	-	-	700400	700400
Видатки з місцевого бюджету на забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах	грн.	Розрахунково	1278023	-	1278023	-	-	-
Середньорічне число штатних одиниць робітників, що перебувають у трудових відносинах фактично працюючих	од.	Штатний розпис	-	-	-	26	-	26
обсяг коштів на придбання предметів(матеріалів) та предметів довгострокового використання	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	234900	234900
Витрати на харчування дітей за рахунок коштів місцевого бюджету на рік	грн.	кошторис	-	-	-	-	-	-
продукту								
середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа	6970	-	6970	6970	-	6970
Кількість випускників 10, 11 класів	осіб	мережа	1016	-	1016	1016	-	1016
Кількість одиниць придбаного обладнання довгострокового користування	од.	дані внутрішньо господарського обліку	-	-	-	-	9	9
Кількість об'єктів, перед якими відділ освіти має кредиторську заборгованість	од.	звітність	-	-	-	-	-	-
Кількість учнів, які одержують харчування за рахунок коштів місцевого бюджету	од.	мережа	-	-	-	-	-	-
Планова кількість днів харчування	од.	мережа	-	-	-	-	-	-
ефективності								
Кількість дітей на 1 педагога	осіб	Розрахунково	11	-	11	-	-	-
середні видатки на придбання одиниці обладнання довгострокового користування	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	26100	26100
Середні витрати на рік на одного працівника	грн.	Розрахунково	52426	-	52426	135930	-	135930
Середні видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-
Середні витрати на харчування за рахунок коштів місцевого бюджету на 1 учня на рік	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-
якості								
Кількість днів відвідування	од.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-
% охоплення дітей загальною середньою освітою	відс.	Розрахунково	77	-	77	-	-	-
питома вага кількості придбаного обладнання до потреби	відс.	Розрахунково	-	-	-	-	100	100
% оплати працівників які перебувають у трудових відносинах	відс.	Розрахунково	100	-	100	100	-	100
% охоплення дітей, які отримують харчування	відс.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-
% погашення кредиторської заборгованості	відс.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-

8.2 Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

[illegible]

Заплановані видатки з місцевого бюджету , в.т.ч. на оплату з відрахуваннями за час простою не з вини робітників, що перебувають у трудових відносинах	грн.	Розрахунково	4139163	-	4139163	4362937	-	4362937	4660613	-	4660613
кредиторська заборгованість з капітального ремонту пожежної сигналізації	грн.	кошторис	-	700400	700400	-	-	-	-	-	-
Видатки з місцевого бюджету на забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Середньорічне число штатних одиниць робітників, що перебувають у трудових відносинах фактично працюючих	од.	Штатний розпис	26	-	26	26	-	26	26	-	26
обсяг коштів на придбання предметів(матеріалів) та предметів довгострокового використання	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на харчування дітей за рахунок коштів місцевого бюджету на рік	грн.	кошторис	1029420	-	1029420	1090156	-	1090156	1147934	-	1147934
продукту											
середньорічна кількість учнів (дівчат/хлопців)	осіб	мережа	5918	-	5918	5918	-	5918	5918	-	5918
Кількість випускників 10, 11 класів	осіб	мережа	972	-	972	972	-	972	972	-	972
Кількість одиниць придбаного обладнання довгострокового користування	од.	дані внутрішньо господарського обліку	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кількість об'єктів, перед якими відділ освіти має кредиторську заборгованість	од.	звітність	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Кількість учнів, які одержують харчування за рахунок коштів місцевого бюджету	од.	мережа	146	-	146	146	-	146	146	-	146
Планова кількість днів харчування	од.	мережа	252	-	252	252	-	252	252	-	252
ефективності											
Кількість дітей на 1 педагога	осіб	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
середні видатки на придбання одиниці обладнання довгострокового користування	грн.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Середні витрати на рік на одного працівника	грн.	Розрахунково	159199	-	159199	167805	-	167805	179254	-	179254
Середні видатки на погашення кредиторської заборгованості	грн.	Розрахунково	-	700400	700400	-	-	-	-	-	-
Середні витрати на харчування за рахунок коштів місцевого бюджету на 1 учня на рік	грн.	Розрахунково	7051	-	7051	7467	-	7467	7863	-	7863
якості											
Кількість днів відвідування	од.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% охоплення дітей загальною середньою освітою	відс.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
питома вага кількості придбаного обладнання до потреби	відс.	Розрахунково	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% оплати працівників які перебувають у трудових відносинах	відс.	Розрахунково	100	-	100	100	-	100	100	-	100
% охоплення дітей, які отримують харчування	відс.	Розрахунково	100	-	100	100	-	100	100	-	100
% погашення кредиторської заборгованості	відс.	Розрахунково	-	100	100	-	-	-	-	-	-

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Відбулися зміни у структурі видатків пов'язані із аналізом структури видатків минулих років та фактичною потребою для забезпечення виконання мети та завдань бюджетної програми в умовах дії воєнного стану на території України. Заплановані видатки з місцевого бюджету на харчування учнів на сумму 1 029 420 грн. По КЕКВ 3130 «Капітальний ремонт», за капітальний ремонт системи пожежної сигналізації та об'єктової системи оповіщення (виконавець ТОВ «Охоронні системи»), рахується не погашеною з 2022 року кредиторська заборгованість 700 400 грн та є простроченою у зв'язку вторгненням Російської Федерації та неможливістю оплати із-за відсутні податкової адреси постачальників на території України (абз.1 ч.2 ст.13 ЗУ від 15.04.2014 № 1207-УІІ). З частиною працівників були призупинені трудові відносини, частина звільнилась через продовження збройної агресії РФ проти України та тимчасової окупації м.Бердянськ. Зростання обсягу видатків у 2027-2028 роках в порівнянні з 2026 роком пов'язане із прогнозними збільшенням соціальних стандартів (розмір мінімальної заробітної плати, посадового окладу працівника I розряду ЄТС, прожиткового мінімуму).

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	030 - Спеціалісти			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	060 - Інші працівники	157,53	137,25	-	-	26	26	-	-	26	-	26	-	26	-
3	130 - Педагогічні працівники			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	220 - Молодший обслуговуючий персонал			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	370 - Адміністративний персонал			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього	157,53	137,25	-	-	26	26	-	-	26	-	26	-	26	-
	з них працівники, оплата праці яких здійснюється також із загального фонду	X	X	-	-	X	X	-	-	X	-	X	-	X	-

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Цільва програма "Освіта" на 2024 рік	Розпорядження начальника БМВА БРЗО від 14/12/2023;№ 677	-	700 400	700 400	-	-	-
2	Цільова програма "Освіта" на 2025 рік в новій редакції	Розпорядження в.о. начальника Бердянської міської військової адміністрації від 26.11.2024 №917	-	-	-	421 511	935 300	1 356 811
3	Цільова програма "Освіта" на 2026 рік в новій редакції	Проект Розпорядження начальника Бердянської міської військової адміністрації	-	-	-	-	-	-
	Усього		-	700 400	700 400	421 511	935 300	1 356 811

10.2 місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву / регіональну програму	2026 рік (план)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4+5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7+8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Цільва програма "Освіта" на 2024 рік	Розпорядження начальника БМВА БРЗО від 14/12/2023;№ 677	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Цільова програма "Освіта" на 2025 рік в новій редакції	Розпорядження в.о. начальника Бердянської міської військової адміністрації від 26.11.2024 №917	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Цільова програма "Освіта" на 2026 рік в новій редакції	Проект Розпорядження начальника Бердянської міської військової адміністрації	461 907	700 400	1 162 307	489 160	-	489 160	515 085	-	515 085
	Усього		461 907	700 400	1 162 307	489 160	-	489 160	515 085	-	515 085

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, що виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	Усього	-	-	-	-	-

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

У 2024 році при загальному обсязі асигнувань передбачених загальним фондом бюджету в сумі 11 916,187 тис. грн., касові видатки склали 8 473,520 тис. грн., що становило 71,1 % річного плану. Завдання поставлені у 2024 році виконано не повністю у зв’язку зі збройною агресією російської федерації проти України. Є кредиторська заборгованість за спеціальним фондом у сумі 700,400 тис. грн. Обсяг видатків на 2025 рік визначено у розмірах 4 469,491 тис. грн. У 2025 році діяльність відділу освіти організовується з урахуванням загальної ситуації в Україні. Граничний обсяг видатків на 2026 рік складає 5 868,982 тис. грн., що забезпечує обов’язкові виплати по заробітній платі, оплату енергоносіїв, мінімальну потребу інших поточних видатків з урахуванням воєнного стану. Розрахунок обсягів видатків на 2027–2028 роки здійснювався відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026–2028 роки», з урахуванням прогнозних макропоказників та необхідності забезпечення сталого функціонування системи управління освітою в громаді.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) код 602400. Протягом 2025 року заплановані видатки спеціального фонду (бюджет розвитку) у розмірі 935 300 грн. На 2026 рік на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла з 2022 року.

Керівник установи – головного розпорядника коштів

(підпис)

Тетяна ФУРМАНОВА

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)